



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 541 902
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VISIT SENJA AS
Forretningsadresse: Slåttebakken 60
9303 SILSAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Veronica Nermo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.10.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 19.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 437 180	3 809 360
Annen driftsinntekt		20 362	1 028 681
Sum inntekter		7 457 542	4 838 041
Kostnader			
Varekostnad		175 988	324 724
Lønnskostnad	1, 2, 3	718 058	613 544
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	861 674	884 282
Annen driftskostnad		2 948 897	2 119 471
Sum kostnader		4 704 616	3 942 021
Driftsresultat		2 752 926	896 020
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3 014	-4 526
Sum finansinntekter		3 014	-4 526
Annen rentekostnad		1 627 327	613 604
Annen finanskostnad			-977
Sum finanskostnader		1 627 327	612 627
Netto finans		-1 624 313	-617 152
Ordinært resultat før skattekostnad		1 128 613	278 868
Skattekostnad			
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 128 612	278 867
Årsresultat		1 128 613	278 868
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		1 128 613	278 868
Sum overføringer og disponeringer		1 128 613	278 868



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	21 805 543	20 157 983
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	1 281 349	1 804 653
Sum varige driftsmidler		23 086 893	21 962 636
Sum anleggsmidler		23 086 893	21 962 636
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	545 000	375 400
Andre fordringer	7	63 826	252 981
Konsernfordringer		3 912 553	4 528 396
Sum fordringer		4 521 379	5 156 777
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		32 334	24 681
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		32 334	24 681
Sum omløpsmidler		4 553 713	5 181 458
SUM EIENDELER		27 640 606	27 144 093
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 292 767	2 421 380
Sum opptjent egenkapital		-1 292 767	-2 421 380
Sum egenkapital		-1 262 767	-2 391 380
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	18 640 719	18 757 739
Øvrig langsiktig gjeld	8	3 000 000	3 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		21 640 719	21 757 739
Sum langsiktig gjeld		21 640 719	21 757 739
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 540 525	2 352 688
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		532 078	129 201
Kortsiktig konserngjeld		377 938	355 000
Annen kortsiktig gjeld		4 812 113	4 940 845
Sum kortsiktig gjeld		7 262 654	7 777 735
Sum gjeld		28 903 373	29 535 473
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 640 606	27 144 093



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 735450

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 541 902
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VISIT SENJA AS
Forretningsadresse: Torsmoveien 985
9303 SILSAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Veronica Neremo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.10.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 25.10.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 921 541 902
VISIT SENJA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 437 180	3 809 360
Annen driftsinntekt		20 362	1 028 681
Sum inntekter		7 457 542	4 838 041
Kostnader			
Varekostnad		175 988	324 724
Lønnskostnad	1, 2, 3	718 058	613 544
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	861 674	884 282
Annen driftskostnad		2 948 897	2 119 471
Sum kostnader		4 704 616	3 942 021
Driftsresultat		2 752 926	896 020
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3 014	-4 526
Sum finansinntekter		3 014	-4 526
Annen rentekostnad		1 627 327	613 604
Annen finanskostnad			-977
Sum finanskostnader		1 627 327	612 627
Netto finans		-1 624 313	-617 152
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		1 128 613	278 868
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 128 612	278 867
Årsresultat		1 128 613	278 868
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		1 128 613	278 868
Sum overføringer og disponeringer		1 128 613	278 868



Organisasjonsnr: 921 541 902
VISIT SENJA AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	21 805 543	20 157 983
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	1 281 349	1 804 653
Sum varige driftsmidler		23 086 893	21 962 636
Sum anleggsmidler		23 086 893	21 962 636

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	6	545 000	375 400
Andre fordringer	7	63 826	252 981
Konsernfordringer		3 912 553	4 528 396
Sum fordringer		4 521 379	5 156 777

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		32 334	24 681
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		32 334	24 681
Sum omløpsmidler		4 553 713	5 181 458
SUM EIENDELER		27 640 606	27 144 093

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap		1 292 767	2 421 380
Sum opptjent egenkapital		-1 292 767	-2 421 380
Sum egenkapital		-1 262 767	-2 391 380



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	18 640 719	18 757 739
Øvrig langsiktig gjeld	8	3 000 000	3 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		21 640 719	21 757 739
Sum langsiktig gjeld		21 640 719	21 757 739
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 540 525	2 352 688
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		532 078	129 201
Kortsiktig konserngjeld		377 938	355 000
Annen kortsiktig gjeld		4 812 113	4 940 845
Sum kortsiktig gjeld		7 262 654	7 777 735
Sum gjeld		28 903 373	29 535 473
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 640 606	27 144 093



Organisasjonsnr: 921 541 902
VISIT SENJA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Pandemien har gjort slik at egenkapitalen er negativ. Driften har normalisert seg etter pandemien og bedriften forventer å få en positiv egenkapital i løpet av neste år. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til



2022.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	690109.00	580553.00
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets
	26826.00	30056.00
Pensjonskostnader	Årets	Fjorårets
		3597.00
Andre ytelser	Årets	Fjorårets
	1123.00	-663.00
Sum lønnskostnader	Årets	Fjorårets
	718058.00	613543.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld



Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>	
<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>

Note

8

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
18640718.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
20830623.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Akjsønær har gitt selskapet et ansvarlig lån på kroner 3.000.000,-

Note

7

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



BDO AS
Stortorget 1 - Kystens Hus
Postboks 290
9253 Tromsø

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Visit Senja AS

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskap til Visit Senja AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet, med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet "Grunnlag for konklusjonen med forbehold", gjeldende lovkrav og
- Gir årsregnskapet, med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet "Grunnlag for konklusjonen med forbehold", et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet har ikke tilfredsstillende rutiner for å sikre fullstendighet av salgsinntekter og kundefordringer. Selskapets grunnlag for inntektsføring er bookinger, og det utstedes ikke annen salgsdokumentasjon. Det er ikke tilstrekkelige rutiner og kontroller som sikrer at inntekt knyttet til alle bookinger blir inntektsført i årsregnskapet, eller eksistens av alle bookinger som er inntektsført. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne være behov for å justere disse beløpene.

Selskapet har ikke tilfredsstillende for reskontroføring av transaksjoner med kunder. Dette medfører at det ikke er mulig å utarbeide en tilstrekkelig liste over alle forskuddsbetalinger fra kunder. Det foreligger heller ikke tilstrekkelige avstemminger som veier opp for dette. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne være behov for å justere disse beløpene.

Det er risiko for at kundefordringene i regnskapet er overvurdert da det ikke er foretatt tilstrekkelig tapsavsetning for usikre fordringer.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med



disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon med forbehold.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Selskapet har gitt lån på kr 4.680.810 til aksjonærs nærstående. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styret/daglig leder.

Selskapet har ikke behandlet skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12. Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styret/daglig leder.

Selskapets aksjekapital er tapt. Årsregnskapet inneholder ikke tilstrekkelige opplysninger om hvorvidt forutsetningen om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn for utarbeidelsen av årsregnskapet slik regnskapsloven krever.

Selskapet har ikke utbetalt skyldig feriepenge til tidligere ansatte.

Penneo Dokumentnøkkel: ZUXQJ-B1XXE-ESEKI-DMA4X-KIOUS-PX3XC



BDO AS

Fred A. Mikalsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: ZUXQJ-B1XXE-E5EKF-DMA4X-KIOUS-PX3XC



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Fred Arild Mikalsen

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5992-4-3115590

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-10-17 10:39:11 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ZUXQJ-B1YXE-ESEKI-DMA4X-KIOUS-PX3XC

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Noter 2022 VISIT SENJA AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Pandemien har gjort slik at egenkapitalen er negativ. Driften har normalisert seg etter pandemien og bedriften forventer å få en positiv egenkapital i løpet av neste år.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc



	2022	2021
Lønn	690 109	580 553
Arbeidsgiveravgift	26 826	30 056
Pensjonskostnader		3 597
Andre ytelser / Refusjoner	1 123	(663)
Sum	718 058	613 543

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	524 921	20 893 801	4 185 495	25 604 217
Tilgang i året	450 000	1 377 871	158 060	1 985 931
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	974 921	22 271 672	4 343 555	27 590 148
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022		(1 260 739)	(2 380 842)	(3 641 581)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022		(1 441 049)	(3 038 457)	(4 479 506)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2022			(23 749)	(23 749)
Balansført verdi pr. 31.12.2022	974 921	20 830 623	1 281 349	23 086 893
Årets avskrivninger		(180 310)	(681 364)	(861 674)
Økonomisk levetid		0 - 10 år	3 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær		0 - 20 %	20 - 33,33 %	

Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	1 128 613	278 868
+/- Permanente forskjeller	978 657	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	305 110	234 129
- Fremførbart underskudd	(2 412 379)	(512 997)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	545 000	375 400
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	545 000	375 400

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer



Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 8 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	18 640 718
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	20 830 623

Mer om gjeld

Akjonær har gitt selskapet et ansvarlig lån på kroner 3.000.000,-

Rentekostnader lån er korrigert fra feil tidligere år.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	(2 421 380)	(2 391 380)
Årets resultat		1 128 613	1 128 613
Egenkapital 31.12.2022	30 000	(1 292 767)	(1 262 767)

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(24 614)	(329 724)	305 110
Skattemessig fremførbart underskudd	(4 217 010)	(1 804 631)	(2 412 379)
Netto forskjeller	(4 241 624)	(2 134 355)	(2 107 269)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	4 241 624	2 134 355	2 107 269
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 469 558